

**STYRET FOR NORDHORDLAND REVISJON IKS**

**MØTEUTSKRIFT STYRET**

Møtedato: 2. mai 2018  
Kl: 1300  
Stad: Nordhordland Revisjon IKS, møterom  
Desse møtte: Magne Rifsgård (nestleiar), Vilgerd Storset Husa, Olav Steinar  
Namtvedt, Margrethe Riple Ådland, Reidar Hjertås (vara for Lovisa  
Midtbø)  
Møteleiar: Magne Rifsgård  
Forfall: Lovisa Midtbø  
I tillegg møtte: Reidar Bjørsvik (revisjonssjef), Sigrun Tjore (tilsette sin representant)

**SAKSLISTE:**

- Sak 1/18 Godkjenning av møteinnkalling og sakliste.  
Sak 2/18 Godkjenning av møteutskrift av 04.12.2017.  
Sak 3/18 Meldingar og orientering.
  - Orientering om drift og aktuelle saker
  - Rekneskap pr 30.03.
  - Nordhordland Revisjon IKS, representantskapsmøte
  - Arbeidsgruppe kommunereformSak 4/18 Rekneskap og årsmelding 2017  
Sak 5/18 Eventuelt

**Lovisa Midtbø ynskte velkommen til møtet.**

**Sak 01/18 Godkjenning av møteinnkalling og sakliste.**

**Samrøystes vedtak:**

**Det var ingen merknad til møteinnkalling og saksliste.**

**Sak 02/18 Godkjenning av møteutskrift av 04.12.2017.**

**Samrøystes vedtak:**

**Møteutskrift 04.12.2017 vart godkjent.**

**Sak 03/18 Meldingar og orientering.**

- Orientering om drift og aktuelle saker
- Rekneskap pr 30.03.
- Nordhordland Revisjon IKS, representantskapsmøte.
- Arbeidsgruppe kommunereform

**Samrøystes vedtak:**

**Styret tek meldingar til etterretning.**

**Sak 04/18 Rekneskap og årsmelding 2017**

Vedlagt innkalling var årsrekneskap 2017 med notar og utkast til årsmelding. Revisjonssjef gjekk gjennom hovudpunkt i rekneskap og årsmelding. Mindreforbruk i 2017 gjeld i hovudsak høgare aktivitet i Nordhordland Revisjon AS enn budsjettert, lågare reguleringspremie enn KLP sine anslag og noko innsparing på andre innkjøp. Årsmelding og årsrekneskap vart gjennomgått og kommentert av styret. Selskapet si netto pensjonsforplikting utgjer pr. 31.12.2017 kr 2 594 291. I samsvar med rekneskapsreglane for IKS er denne ikkje ført i balansen, men opplyst i note. Samla eigenkapital inklusive årets mindreforbruk utgjer kr 3 523 581.

Nordhordland Revisjon IKS nyttar betalt premie som pensjonskostnad i rekneskapen. Denne har hatt store svingningar frå år til år. Pensjonskostnad 2017 var lågare enn KLP sine anslag. I tillegg til usikkerhet med pensjonskostnad vil kommunereform kunne ha økonomiske konsekvensar for vidare drift av selskapet. Revisjonssjef foreslår difor at årets mindreforbruk blir disponert slik:

Kr 391 506 blir avsett til disposisjonsfond øymerka lønn- og pensjonsområdet for å kunne dekke opp negative svingningar i pensjonspremie seinare år samt gi ein buffer for utgifter som måtte fylgje av kommunereforma.

**Samrøystes vedtak:**

**Styret godkjenner og signerer årsrekneskap og årsmelding.**

**Styret gjer framlegg om fylgjande vedtak i representantskapet:**

**Representantskapet godkjenner årsrekneskap og årsmelding for 2017.**

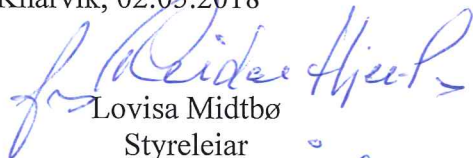
**Årets mindreforbruk, kr 391 506, blir avsett til disposisjonsfond øymerka lønn- og pensjonsområdet.**


**Sak 05/18 Eventuelt**

Det var ingen saker under eventuelt.

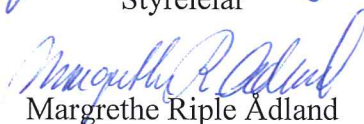
Neste ordinære styremøte ifylgje møteplan er 04.06.2018.

Knarvik, 02.05.2018

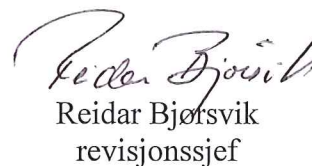
  
Lovisa Midtbø  
Styreleiar

  
Magne Rifsgård  
Nestleiar

  
Vilgerd Storset Husa

  
Margrethe Riple Adland

  
Olav Steinar Namtvedt

  
Reidar Bjørsvik  
revisjonssjef

Kopi: Ordfører/rådmenn i Nordhordland Revisjon IKS, revisor